**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**EXERCÍCIO FINDO EM 2018**

**EMPRESA BRASILEIRA DE HEMODERIVADOS E BIOTECNOLOGIA**

**HEMOBRÁS**

**EMPRESA BRASILEIRA DE HEMODERIVADOS E BIOTECNOLOGIA - HEMOBRÁS CNPJ Nº 07.607.851/0001-46**

**BALANÇO PATRIMONIAL EM (EM REAL)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ATIVO** | **N.E.** | **31.12.2018** | **31.12.2017** |
| **CIRCULANTE** |  |  |  |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 561.066.635 | 207.594.980 |
| Clientes | 5 | 146.357.026 | 149.744.573 |
| Estoque | 6 | 110.739.325 | 166.309.980 |
| Impostos a recuperar | 7 | 50.279.551 | 54.841.215 |
| Adiantamentos Convênios e Assemelhados | 8 | 4.104.033 | 1.475.162 |
| Outros Créditos | 9 | 7.082.416 | 10.713.392 |
| **Total do Ativo Circulante** |  | **879.628.986** | **590.679.302** |
| **NÃO CIRCULANTE** |  |  |  |
| Adiantamentos | 8 | - | 2.883.472 |
| Depósitos Judiciais | 10 | - | 149.192 |
| Outros Créditos | 9 | - | 4.256.358 |
| Imobilizado | 11 | 840.701.798 | 829.354.956 |
| Imobilizado em Operação |  | 50.420.543 | 50.739.523 |
| Imobilizado em Andamento |  | 820.486.949 | 806.655.684 |
| (-) Depreciação Acumulada |  | (20.193.536) | (18.028.094) |
| (-) Perdas por Redução ao Valor M. |  | (10.012.157) | (10.012.157) |
| Intangível | 12 | 20.931.697 | 22.876.065 |
| **Total do Ativo Não Circulante** |  | **861.633.496** | **859.520.043** |
| **TOTAL DO ATIVO** |  | **1.741.262.482** | **1.450.199.345** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PASSIVO** | **N.E.** | **31.12.2018** | **31.12.2017** |
| **CIRCULANTE** |  |  |  |
| Fornecedores | 13 | 211.836.929 | 429.765.453 |
| Convênios | 14 | 5.199.740 | 5.197.390 |
| Obrigações Tributárias | 15 | 4.294.832 | 7.719.337 |
| Obrigações Sociais | 16 | 4.438.518 | 3.865.141 |
| Outras Obrigações |  | 1.093.017 | 1.074.340 |
| **Total do Passivo Circulante** |  | **226.863.036** | **447.621.661** |
| **NÃO CIRCULANTE** |  |  |  |
| Fornecedores | 13 | 433.438.551 | 219.491.435 |
| Outras Contas a Pagar |  | - | 9.244 |
| Contingências | 17 | 612.967 | 254.052 |
| AFAC | 22 | 0 | 462.087.841 |
| **Total do Passivo Não Circulante** |  | **434.051.518** | **681.842.572** |
| **Total do Passivo** |  | **660.914.554** | **1.129.464.233** |
| **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | **18** |  |  |
| Capital Social |  | 1.192.082.724 | 713.702.556 |
| Prejuízos acumulados |  | (413.997.135) | (392.967.444) |
| AFAC |  | 302.262.339 | 0 |
| **Total do Patrimônio Líquido** |  | **1.080.347.928** | **320.735.112** |
| **TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO** |  | **1.741.262.482** | **1.450.199.345** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**EMPRESA BRASILEIRA DE HEMODERIVADOS E BIOTECNOLOGIA – HEMOBRÁS CNPJ Nº 07.607.851/0001-46**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA PERÍODOS FINDOS EM**

**(EM REAL)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **N.E.** | **2018** | **2017** |
| **Receita Operacional Bruta** |  | **729.508.448** | **738.932.240** |
| (-) Deduções da Receita Bruta |  | - | (5.765.050) |
| **Receita Operacional Liquida** | **20** | **729.508.448** | **733.167.190** |
| (-) Custos dos Produtos Vendidos | **21** | (534.606.093) | (396.440.933) |
| **Resultado Operacional Bruto** |  | **194.902.355** | **336.726.257** |
| **Despesas Operacionais Administrativas** |  | **(105.635.999)** | **(77.612.441)** |
| **Administrativas** |  | **(105.635.999)** | **(77.612.441)** |
| Salários e Encargos |  | (25.921.805) | (19.493.834) |
| Salários |  | (14.601.538) | (10.952.565) |
| Encargos |  | (8.809.597) | (6.370.986) |
| Adicionais |  | (57.994) | - |
| Benefícios |  | (1.921.573) | (1.821.204) |
| Plano de Saúde |  | (531.103) | (349.079) |
| Tributárias |  | (230.537) | (4.384.420) |
| Gerais |  | (54.396.823) | (49.114.739) |
| Depreciação/Amortização |  | (4.616.916) | (2.826.826) |
| Provisão Perda |  | (12.348.564) | - |
| Perdas por Redução ao Valor Recup. |  | - | (1.801.628) |
| Outras Despesas/Receitas |  | (8.121.354) | 9.005 |
| **Resultado Financeiro Líquido** | **19** | **(87.222.794)** | **(32.763.502)** |
| **Resultado Financeiro Líquido** |  | **(87.222.794)** | **(32.763.502)** |
| Receitas Financeiras |  | 122.356.040 | 88.206.622 |
| Despesas Financeiras |  | (209.578.834) | (120.970.124) |
| **Resultado Operacional Antes Impostos s/ o** |  |  |  |
| **Lucro** |  | **2.043.562** | **226.350.315** |
| IRPJ s/ lucro |  | (16.965.504) | (40.020.596) |
| CSLL s/ Lucro |  | (6.107.749) | (14.416.054) |
| **Resultado Líquido do exercício** |  | **(21.029.691)** | **171.913.665** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**EMPRESA BRASILEIRA DE HEMODERIVADOS E BIOTECNOLOGIA – HEMOBRÁS DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**

**PARA PERÍODOS FINDOS EM (EM REAL)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Resultado líquido do Período****(+/-) Outros Resultados Abrangentes**Ajustes de Instrumentos Financeiros**Resultado Abrangente no Período** | **2018** | **2017** |
| **(21.029.691)****-**-**(21.029.691)** | **171.913.665****-**-**171.913.665** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**EMPRESA BRASILEIRA DE HEMODERIVADOS E BIOTECNOLOGIA - HEMOBRÁS CNPJ Nº 07.607.851/0001-46**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (EM REAL)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Capital Social** | **Prejuízos****Acumulados** | **AFAC** | **Outros Resultados****Abrangentes** | **Total** |
| **SALDO EM 01 DE JANEIRO DE 2017** | **713.702.556** | **(564.881.109)** | **-** | **-** | **148.821.447** |
| Lucros/Prejuízos Líquido**Resultado Líquido do Período Outros Resultados Abrangentes** | -**-****-** | 171.913.665**171.913.665****-** | -**-****-** | -**-****-** | 171.913.665**171.913.665****-** |
| **SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017** | **713.702.556** | **(392.967.444)** | **-** | **-** | **320.735.112** |
| **SALDO EM 01 DE JANEIRO DE 2018** | **713.702.556** | **(392.967.444)** | **-** | **-** | **320.735.112** |
| Lucros/Prejuízos Líquido | - | (21.029.691) | - | - | - |
| **Resultado Líquido do Período** | **-** | **(21.029.691)** | **-** | **-** | **(21.050.004)** |
| Transferência de AFAC recebido em 2017 |  |  |  |  |  |
| do Passivo Não Circulante para o PL |  | - | 26.000.000 | **-** | 26.000.000 |
| Integralização do Capital mantido em |  |  |  |  |  |
| AFAC (PL) | 20.386.108 |  | (20.386.108) | **-** | 0 |
| Integralização do Capital mantido em |  |  |  |  |  |
| AFAC (PÑC) | 457.994.060 |  |  | **-** | 457.994.060 |
| Recebimento AFAC em 2018 |  |  | 296.648.447 | **-** | 296.648.447 |
| **Outros Resultados Abrangentes** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018** | **1.192.082.724** | **(413.997.135)** | **302.262.339** | **-** | **1.080.347.928** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**EMPRESA BRASILEIRA DE HEMODERIVADOS E BIOTECNOLOGIA - HEMOBRÁS CNPJ Nº 07.607.851/0001-46**

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - PELO MÉTODO INDIRETO (EM REAL)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2017** |
| **FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS** |  |  |
| **Lucro/Prejuízo Líquido** | **(21.029.691)** | **171.913.665** |
| **Ajuste de Valores não Monetários** |  |  |
| Depreciação e Amortização | 4.109.810 | 4.306.498 |
| Ajuste de Imobilizado e Intangível | 518.267 | 1.738.725 |
| Perdas por Redução ao Valor Recup. - Impairment | - | 1.801.628 |
| Outras Provisões | - | - |
| **Prejuízo Ajustado** | **(16.401.614)** | **179.760.515** |
| **(Aumento) Redução nos Ativos** |  |  |
| Estoque | 55.570.655 | (55.610.868) |
| Clientes | 3.387.547 | (62.226.602) |
| Impostos a Recuperar | 4.561.664 | (3.470.414) |
| Adiantamentos | 254.601 | 227.489 |
| Outros Ativos | 8.036.526 | (6.295.836) |
| **Aumento (Redução) nos Passivos** |  |  |
| Fornecedores | (3.981.408) | 56.465.879 |
| Convênios | 2.350 | (450.924) |
| Obrigações com Pessoal | 573.377 | (180.036) |
| Obrigações Tributárias | (3.424.505) | 2.519.088 |
| Outros Passivos | 368.347 | (285.093) |
| AFAC | (462.087.841) | 65.425.559 |
| **Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais** | **(413.140.301)** | **175.878.756** |
| **FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO** |  |  |
| Aquisição de Imobilizado | (14.030.551) | (38.690.418) |
| Aquisição de Intangível | - | (1.643.065) |
| **Caixa líquido gerado pelas atividades de Investimento** | **(14.030.551)** | **(40.333.482)** |
| **FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO** |  |  |
| Integralização de Capital | 478.380.168 | - |
| AFAC | 302.262.339 |  |
| **Caixa líquido gerado pelas atividades de Financiamento** | **780.642.507** | **-** |
|  |  |  |
| **Aumento (Redução) nas Disponibilidades** | **353.471.655** | **135.545.274** |
| Saldo Inicial das Disponibilidades | 207.594.980 | 72.049.706 |
| Saldo Final das Disponibilidades | 561.066.635 | 207.594.980 |
| **Aumento (Redução) nas Disponibilidades** | **353.471.655** | **135.545.274** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**EMPRESA BRASILEIRA DE HEMODERIVADOS E BIOTECNOLOGIA – HEMOBRÁS CNPJ Nº 07.607.851/0001-46**

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO PARA OS PERÍODOS FINDOS EM**

**(EM REAL)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. **RECEITAS**

Receita Operacional Bruta Outras receitas1. **INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS**

Custo dos serviços ger. / medicamentos vend. ao MS Materiais, energia, serviços de terceiros e outros Perdas no valor de recuperação de ativos - Impairment1. **VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)**
2. **DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUTÃO**
3. **VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3-4)**
4. **VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANFERÊNCIA**

Receitas financeiras Outras1. **VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)**
2. **DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO**
	1. **Pessoal e encargos** Remuneração direta Benefícios

F.G.T.S* 1. **Impostos, taxas e contribuições**

Federais Estaduais Municipais* 1. **Remuneração de capitais de terceiros**

Juros Aluguéis Outras* 1. **Remuneração de Capitais Próprios**
 | **2018** | **2017** |
| **729.688.709**729.508.448180.261**608.618.343**534.606.09374.012.250-**121.070.366** | **738.949.442**738.932.24017.202**445.549.742**396.440.93347.307.1821.801.628**293.399.700** |
| **4.616.916** | **2.826.826** |
| **116.453.450** | **290.572.874** |
| **122.356.040** | **88.206.622** |
| 17.863.528104.492.512**238.809.490** | 18.428.57469.778.049**378.779.496** |
|  |  |
| **238.809.490** | **378.779.496** |
| **21.176.617** | **16.189.162** |
| 17.422.6702.452.6751.301.272 | 13.045.9392.170.283972.940 |
| **28.052.098** | **67.980.082** |
| 27.872.975124.47654.647 | 62.690.9474.101.8281.187.307 |
| **210.610.466** | **122.696.588** |
| 2.6531.031.630209.576.183 | 271.4651.726.464120.698.659 |
| **(21.029.691)** | **171.913.665** |
|  |  |
| **Resultado do exercício** | **(21.029.691)** | **171.913.665** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

# Notas explicativas da administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2018 (Valores expressos em Real, exceto quando indicado de outra forma):

1. **CONTEXTO OPERACIONAL**

A Empresa Brasileira de Hemoderivados e Biotecnologia – Hemobrás é uma Empresa pública de personalidade jurídica de direito privado, vinculada ao Ministério da Saúde, constituída nos termos da Lei nº 10.972, de 2 de dezembro de 2004 e pelo Decreto nº 5.402, de 28 de março de 2005, que aprovou seu estatuto social.

Em 14 de junho de 2018, a primeira Assembleia Geral Extraordinária aprovou a alteração do Estatuto da Empresa para adaptá-lo ao disposto na Lei nº 13.303, de 2016, e no Decreto nº 8.945, de 2016, alterado pelo Decreto nº 9.361, de 8 de maio de 2018. O Estatuto da Hemobrás atualizado foi publicado no D.O.U. em 22 de junho de 2018.

A Empresa tem como atividade principal a produção industrial de hemoderivados, prioritariamente para tratamento de pacientes do Sistema Único de Saúde – SUS, a partir do fracionamento de plasma obtido no Brasil, vedada a comercialização somente dos produtos deles resultantes, podendo ser ressarcida pelos serviços de fracionamento, de acordo com o previsto no parágrafo único do art. 2º da Lei nº 10.205, de 21 de março de 2001.

Os principais produtos que serão distribuídos pela Hemobrás são a Albumina, o Complexo protrombínico, o Fator IX, o Fator VIII plasmático, o Fator VIII recombinante, o Fator de Von Willebrand e a Imunoglobulina.

A Hemobrás está sediada em Brasília/DF e possui quatro filiais no estado de Pernambuco, na cidade do Recife, Abreu e Lima, Cabo de Santo Agostinho e Goiana.

# APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a Lei das Sociedades por Ações Lei nº 6.404/76, complementadas pelos pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, aprovados por resoluções do Conselho Federal de Contabilidade - CFC e por normas da Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

Cabe destacar que as demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados usando o Real, moeda do principal ambiente econômico no qual a Empresa atua (moeda funcional).

# PRINCÍPIOS E PRÁTICAS CONTÁBEIS

* + **Receita de Contrato com Cliente**

Receita de Contrato com Cliente CPC 47 (vigente a partir de 1 de janeiro de 2018) requer que o reconhecimento de receita seja feito de modo a retratar a transferência de bens ou serviços para o cliente por um montante que reflita a expectativa da Empresa de ter em troca os direitos desses bens ou serviços. No caso da Hemobrás, a obrigação de desempenho está prevista no contrato assinado com o Ministério da Saúde que prevê a aquisição de medicamentos recombinantes, os quais integram este instrumento, independente de transcrição. A receita foi reconhecida integralmente em data específica no momento da saída para a entrega, na qual aconteceu a transferência de controle do bem para o cliente.

# Instrumentos Financeiros

Instrumentos Financeiros – CPC 48 (vigente a partir de 1 de janeiro de 2018) introduz novas exigências para a classificação de ativos financeiros que depende do modelo de negócios da entidade e das características contratuais do fluxo de caixa dos instrumentos financeiros; define um novo modelo de contabilização de perdas por redução no valor recuperável que exigirá um reconhecimento mais efetivo e introduz um novo padrão de *hedge accounting* e teste de *impairment* com maior divulgação sobre a atividade de gestão de risco.

# Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem saldos de caixa, bancos e investimentos financeiros com realização imediata. Estão sujeitos a risco insignificante de alteração no valor justo, sendo utilizados na gestão das obrigações de curto prazo.

# Imobilizado

O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, formação e construção, que compreende também os custos diretamente atribuíveis para colocar o ativo em condições de operação, bem como, quando aplicável, estimativa dos custos com desmontagem e remoção do imobilizado e de restauração do local onde está localizado, deduzido da depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável de ativos (*impairment*).

# Intangível

O intangível, representado por aquisição de licenças de uso de softwares e marcas adquiridas, é registrado pelo custo de aquisição e/ou formação, sendo amortizado, após a entrada em operação, sendo seus valores recuperáveis em função de suas operações.

# Avaliação do valor recuperável dos ativos

Os bens do imobilizado, intangível e outros ativos não circulantes são avaliados periodicamente com a finalidade de identificar evidências que levem a perdas de valores não recuperáveis, ou, ainda, sempre que eventos ou alterações significativas nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando aplicável, ocorrendo perda decorrente das situações em que o valor contábil do ativo ultrapasse seu valor recuperável - definido pelo maior valor entre o valor em uso do ativo e o valor líquido de venda do ativo - esta é reconhecida no resultado do período.

# Provisões para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis

São definidas com base em avaliação e qualificação dos riscos cuja probabilidade de perda é considerada provável, conforme CPC 25. Esta avaliação é suportada pelo julgamento da procuradoria jurídica da Empresa, considerando as jurisprudências, as decisões em instâncias iniciais e superiores, o histórico de eventuais acordos e decisões, a experiência da administração e de seus assessores jurídicos, bem como outros aspectos aplicáveis.

# Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os demais ativos são registrados ao custo de aquisição, reduzidos de provisão para ajuste ao valor recuperável, quando aplicável. As demais obrigações são registradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

# Uso de estimativas contábeis

Na elaboração das informações, é necessário que a administração faça uso de estimativas e adote premissas para a contabilização de certos ativos, passivos e outras transações, entre elas: a constituição de provisões necessárias para riscos tributários, cíveis e trabalhistas; a vida útil do ativo imobilizado; as perdas relacionadas ao “contas a receber”; a recuperação do valor de ativos, incluindo intangíveis; e a elaboração das projeções para a realização de imposto de renda diferido, as quais, apesar de refletirem o julgamento da

melhor estimativa possível, por parte da administração da Empresa, podem, eventualmente, apresentar variações em relação aos dados e aos valores reais.

# Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa - PECLD

São constituídas de acordo com os procedimentos e critérios definidos pela administração, que inclui a análise criteriosa das faturas a receber vencidas e incertas quanto ao seu recebimento.

# Demonstração do valor adicionado - DVA

A Empresa elabora a DVA conforme o CPC 09, que é apresentada como parte integrante das demonstrações contábeis.

Estas demonstrações têm como objetivo apresentar informações relativas à riqueza criada pela Empresa e a forma como tais riquezas foram distribuídas.

# Moeda estrangeira

A administração da Empresa adotou que sua moeda funcional é o Real de acordo com as normas descritas no CPC 02 – Efeitos nas Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis. Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação.

Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio na data do fechamento. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos nas demonstrações de resultados. Ativos e passivos não monetários adquiridos ou contratados em moeda estrangeira, quando aplicável, são convertidos com base nas taxas de câmbio das datas de transações ou nas datas de avaliação ao valor justo quando este é utilizado.

# Autorização para preparação das demonstrações contábeis

Foi autorizada pelo Diretor Administrativo e Financeiro, a conclusão da preparação destas demonstrações contábeis em 8 de fevereiro de 2019.

# CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **R$** |  |
| **31.12.2018** |  | **31.12.2017** |
| Fundo fixo |  | 12.000 |  | 5.216 |
| Banco conta movimento |  | 9.538 |  | 11.152.938 |
| Aplicações financeiras |  | 561.045.097 |  | 196.436.826 |
| Aplic. Extra mercado CEF – C/C 1123-2 |  | 21.697.762 |  | 20.564.239 |
| Aplicação BB-Extra M. Exc FAE - CNPJ JBB | 15402-4 | 539.347.335 |  | 175.771.426 |
| Conta Poupança - Conv. 4502/2007 C/C 14.502-05 | 0 | 101.161 |
|  | **561.066.635** | **207.594.980** |

As disponibilidades são representadas substancialmente por Fundo Extramercado do Banco do Brasil. Os rendimentos estão vinculados à taxa média ao mês de 0,57%, para a aplicação extramercado. A aplicação financeira ligada ao convênio nº 4.502, que tem o objetivo a melhoria da qualidade do plasma nos Hemocentros, está representada por Conta Poupança.

Em dezembro de 2018, a Empresa recebeu o AFAC, referente a LOA de 2016 e 2017, no valor de R$ 296 milhões.

# CLIENTES

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **R$** |  |
| **31.12.2018** |  | **31.12.2017** |
| Clientes a Receber | 146.357.026 |  | 149.744.573 |
| Ministério da Saúde – Medicamentos Hemoderivados | 40.058.265 |  | 40.058.265 |
| Ministério da Saúde – Medicamentos Recombinantes | 106.298.761 |  | 109.686.308 |
| **Clientes a Receber** | **146.357.026** |  | **149.744.573** |

Os recebimentos referentes ao fornecimento do medicamento fator VIII recombinante apresentaram em 2018 um prazo médio de aproximadamente 60 dias. Encerramos o exercício de 2018 sem registro de atraso de pagamento do Ministério da Saúde, único cliente da Hemobrás.

Em relação ao fornecimento dos medicamentos hemoderivados, não houve em 2018 o fornecimento destes medicamentos e o saldo em aberto é referente à prestação de serviços de gerenciamento do plasma de anos anteriores, não liquidados, e que estão em fase de negociação com o Ministério da Saúde para o recebimento no exercício de 2019.

Em virtude do andamento das negociações, no exercício de 2018, a Administração da Hemobrás não realizou a provisão da PECLD.

# 5.1 AGING LIST – CLIENTES A RECEBER

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **Valor Pendente** | **1 a 30 dias a vencer** | **1-30 Dias vencido** | **31-60****Dias****vencido** | **61 a 90****Dias****vencido** | **91 a 180****Dias****vencido** | **181 a 360****Dias****vencido** |  | **Mais 361 Dias****vencido** |
| Hemoderivados | 40.058.265 | 0 | 0 | 0 |  | 0 0 |  | 0 | 40.058.265 |
| Recombinantes | 106.298.761 | 78.926.947 | 25.406.914 | 1.063.868 |  | 0 901.031 |  | 0 | 0 |
| **Total** | **146.357.027** | **78.926.947** | **25.406.914** | **1.063.868** |  | **0 901.031** |  | **0** | **40.058.265** |

Atualmente, o recebimento de R$ 40.058.265, referente aos medicamentos hemoderivados encontra-se em negociação com o Ministério da Saúde.

Conforme comentado na nota explicativa nº 5, a Hemobrás não realizou a PECLD.

# ESTOQUE

**Concentrado de fator VIII de coagulação recombinante**

Em 2018, a Hemobrás continuou a distribuição do concentrado de fator VIII de coagulação recombinante recebido da Shire/Baxalta. Os estoques foram mensurados com base no valor de aquisição e o método utilizado para mensuração das saídas foi o custo médio ponderado. O valor realizável líquido da quantidade de estoque mantido para atender contratos de venda com o Ministério da Saúde no exercício corrente foi maior que o custo de aquisição, dessa forma, o estoque foi mensurado pelo custo de aquisição. A Hemobrás continua a adquirir os medicamentos recombinantes em moeda corrente, fato que vem ocorrendo desde a segunda aquisição de 2017.

# Gestão do Plasma

Em maio de 2017, ocorreu a perda do Certificado de Boas Práticas de Fabricação – CBPF pelo LFB, conforme resoluções da Agência Nacional de Vigilância Sanitária - ANVISA publicadas em Diário Oficial da União nos meses de abril e maio de 2017. Este evento impactou diretamente a execução dos contratos da Hemobrás com o Ministério da Saúde. Em 19 de julho de 2017, a ANVISA publica a Resolução RE nº 1.917, que suspendeu a importação e a distribuição dos hemoderivados produzidos pelo LFB.

Em relação à existência de estoque de plasma estocado que aguarda definição de destino, ainda no ano de 2017 ocorreram dois fatos importantes, os quais vale rememorar. Em 4 de abril de 2017, a Portaria GM/MS 1.854/2010 foi revogada pela Portaria GM/MS 922/2017, com isso o Ministério da Saúde passou a ter a responsabilidade pela gestão do plasma excedente do uso transfusional, ficando a Hemobrás responsável apenas pela guarda do plasma já estocado. Contudo a Hemobrás seguiu com as tratativas com o Ministério da Saúde no intuito de estruturar as condições necessárias às atividades da gestão do plasma, visando a retomada da coleta do plasma junto aos Hemocentros de todo o país.

No exercício de 2018 a Hemobrás buscou uma solução em conjunto com o Ministério da Saúde que possibilitasse o fracionamento do plasma já enviado para a França, bem como do plasma estocado no Brasil. Apesar de todo o esforço do Ministério da Saúde em contratar um fracionador para este plasma, os dois pregões realizados não obtiveram sucesso. A Hemobrás também iniciou uma busca por novos fracionadores, mas o processo deverá ser concluído apenas no exercício de 2019.

Quanto à existência de frascos de medicamentos hemoderivados, registrados em estoque ao final do exercício de 2017, com validade próxima a expirar e que não podem ser comercializado, ainda em 2017 a Hemobrás havia solicitado autorização excepcional da ANVISA para a distribuição desses medicamentos. Contudo, o pedido de autorização excepcional de distribuição pela ANVISA não foi deferido, sendo esta negativa comunicada à Hemobrás em Abril de 2018.

A Hemobrás encaminhou à Diretoria de Logística em Saúde do Ministério da Saúde o Ofício 835/2018/DPEI/PR informando a disponibilidade de frascos de Concentrado de Imunoglobulina G Humana para uso endovenoso a 5% e de Solução de Albumina Humana a 20% advindos do contrato de fracionamento internacional do plasma brasileiro, celebrado entre esta Empresa pública e o Laboratório Francês de Fracionamento e Biotecnologia – LFB. No mesmo Ofício são clarificadas as condições dos medicamentos em estoque, apresentada a documentação que comprova o relato e expressa que entende ser cabível a formulação, por parte do MS, de pedido de excepcionalidade à ANVISA para liberação dos lotes de hemoderivados.

Adicionalmente, em dezembro de 2018, o LFB realizou reunião com a ANVISA no intuito de defender a documentação farmacêutica dos medicamentos. Todavia, a Hemobrás está aguardando a evolução das tratativas e até o momento não há definição quanto à possibilidade de liberação destes medicamentos.

Como a Hemobrás não pode distribuir os lotes dos medicamentos hemoderivados não liberados devido à perda do Certificado de Boas Práticas pelo fornecedor dos medicamentos hemoderivados, a Empresa realizou no exercício, a provisão de perda deste estoque no valor de R$ 22.042.706. No próprio exercício, parte da provisão, cerca de R$ 9 milhões, foi reconhecida como perda e o saldo, R$ 12.348.564, permaneceu na provisão para perda de estoque. Havendo a liberação pela ANVISA dos lotes citados acima, a provisão poderá ser revertida, mas se a liberação não ocorrer até a expiração das validades, estes frascos serão reconhecidos como perda.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **R$** |  |
| **31.12.2018** |  | **31.12.2017** |
| Matéria-prima – plasma | 10.460.133 |  | 13.238.286 |
| Produtos em Elaboração | 9.293.790 |  | 9.293.790 |
| Produtos para revenda e acabados – medicamentos | 88.652.185 |  | 129.035.560 |
| BETAFACT 500 UI/10 ml – Fator IX - Plasmático | - |  | 6.312.759 |
| FACTANE 500 UI/5 ml – Fator VIII – Plasmático | - |  | 3.381.382 |
| TEGELINE 5g/100ml - IMUNOGLOBULINA | 9.068.285 |  | 9.130.772 |
| VIALEBEX 200mg/ml 50ml - ALBUMINA | 3.210.784 |  | 3.217.792 |
| Concentrado de fator VIII recombinante. 250 UI | 16.363.921 |  | 22.830.596 |
| Concentrado de fator VIII recombinante 500 UI | 51.747.587 |  | 82.713.483 |
| Concentrado de fator VIII recombinante 1000 UI | 8.261.608 |  | 1.448.776 |
| ( - ) Provisão para Perda de estoque | (12.348.564) |  | - |
| Estoque – Material de Uso/Consumo | 3.453.560 |  | 3.507.341 |
| Importações em And. – Estoque e Estoque a apropriar | 11.228.221 |  | 11.235.003 |
| **Estoque Circulante** | **110.739.325** |  | **166.309.980** |

# IMPOSTOS A RECUPERAR

A conta de impostos a recuperar reduziu 8,32% resultado do aproveitamento dos créditos tributários com as operações de venda de medicamentos para o Ministério da Saúde. Em 2018 a Empresa contratou um escritório de advocacia com notório conhecimento e especialista em obtenção da imunidade tributária recíproca. Também faz parte do trabalho contratado o pedido de reconhecimento da não incidência da CSLL sobre resultado e a interrupção do prazo prescricional. As medidas judiciais já foram protocoladas e a Hemobrás espera, ainda no exercício de 2019, obter uma decisão favorável e ingressar com o pedido de repetição de indébito tributário dos valores pagos nos últimos 5 anos, contados da data do congelamento do prazo prescricional.

# R$

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2018** | **31.12.2017** |
| IRRF a recuperar | 4.299.016 | 4.784.347 |
| CSLL a Recuperar | 2.965.934 | 1.632.668 |
| PIS a Recuperar | 5.933.735 | 6.779.276 |
| COFINS a Recuperar | 35.859.099 | 39.753.710 |
| PIS | 27.690 | 27.690 |
| COFINS | 132.268 | 132.268 |
| ISS | 21.486 | 21.486 |
| ICMS-DF | 78.655 | 78.655 |
| IRPJ Saldo Negativo DIPJ 2014/2015 | 304.122 | 290.712 |
| CSLL Saldo Negativo DIPJ 2014/2015 | 1.936 | 1.850 |
| CSLL Saldo Negativo DIPJ 2013/2014 | 114.542 | 109.837 |
| CSLL Saldo Negativo DIPJ 2011/2012 | 124.006 | 119.400 |
| IRPJ Saldo Negativo DIPJ 2015/2016 | 5.119 | 4.872 |
| CSLL Saldo Negativo DIPJ 2015/2016 | 2.197 | 2.091 |
| Outros Impostos a Compensar | 409.746 | 1.102.353 |
|  | **50.279.551** | **54.841.215** |

1. **ADIANTAMENTO DE CONVÊNIOS E ASSEMELHADO**

A reclassificação das contas de adiantamento do não circulante para o circulante ocorreu, principalmente, devido à necessidade de adequação dos prazos, visto que os convênios existentes foram concluídos em 2018 e estão em fase final de prestação ou aprovação dos relatórios. As baixas dos valores ocorrerão no exercício de 2019.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **R$** |  |
| **31.12.2018** |  | **31.12.2017** |
| **Adiantamento a Fornecedores** | **247.446** |  | **251.962** |
| Adiantamento a Fornecedores | 247.446 |  | 251.962 |
| **Adiantamento a Convênios** | **3.786.692** |  | **922.214** |
| OPAS – Org. Pan-Americana da Saúde | 1.567.100 |  | 811.856 |
| AD DIPER – Conv. 01/2009 (Serviços) | 266.292 |  | - |
| FIOCRUZ/FIOTEC – TC 83/2010 | 1.842.942 |  | - |
| COPPETEC | 110.358 |  | 110.358 |
| **Adiantamento de viagem** | **69.895** |  | **300.986** |
| Empregados/Colaborador | 69.895 |  | 300.986 |
| **Circulante** | **4.104.033** |  | **1.475.162** |
| **Adiantamento de viagem** | **-** |  | **18.994** |
| Empregados/Colaborador | - |  | 18.994 |
| **Adiantamento a Convênios** | **-** |  | **2.864.478** |
| AD DIPER – Conv. 01/2009 (Serviços) | - |  | 266.292 |
| FIOCRUZ/FIOTEC – TC 83/2010 | - |  | 1.842.942 |
| OPAS – Org. Pan-Americana da Saúde | - |  | 755.244 |
| **Não Circulante** | **-** |  | **2.883.472** |
| **Total** | **4.104.033** |  | **4.358.634** |
| **9 OUTROS CRÉDITOS** |  |  |  |

Esta conta sofreu uma redução em 2018, principalmente, em relação à baixa na conta de Custo do Plasma a Apropriar. A conta é composta pelo custo com a manutenção do armazém, pessoal e demais custos, que estavam acumulados desde outubro de 2016 e que até o final de 2017 não foi possível apropriar o custo para o estoque de plasma, por não ter ocorrido movimentação nos últimos 12 meses. O saldo da conta de Custo do Plasma a Apropriar (Ativo) foi reconhecido como despesa no exercício de 2018, no valor de R$ 8.231.724.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **R$** |  |
| **31.12.2018** |  | **31.12.2017** |
| Encargos a Recuperar – Fornecedor | 6.281.255 |  | 1.546.344 |
| Custos do Plasma a Apropriar | - |  | 8.231.724 |
| Custos de Medicamentos a Apropriar | 288.187 |  | 586.494 |
| Cessão de Licença de Uso de Software a Apropriar | 60.341 |  | 64.129 |
| Depósitos Judiciais | 161.581 |  | - |
| Outros créditos | 291.052 |  | 284.704 |
| **Circulante** | **7.082.416** |  | **10.713.392** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FOPAG -Valores indevidos ou a maior pagos | - | 1.070 |
| FGTS - Pag. Indevido a Maior | - | 12.634 |
| Encargos a Recuperar - Fornecedor | - | 4.242.654 |
| **Não Circulante** | **-** | **4.256.358** |
| **10 DEPÓSITOS JUDICIAIS** |  |  |

O grupo de Depósitos Judiciais aumentou em 6,42% na posição do balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 quando comparado a 31 de dezembro de 2017, motivado, principalmente, por depósitos recursais. Os valores são atualizados pela taxa SELIC.

# R$

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31.12.2018** |  | **31.12.2017** |
| Cível | 1.520 |  | 2.994 |
| Trabalhista | 160.061 |  | 146.198 |
|  | **161.581** |  | **149.192** |
| **11 IMOBILIZADO** |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Composição do Imobilizado** | **31/12/2018** | **31/12/2017** |
| **Custo / Perda** | **Depreciação****Acumulada** | **Líquido** | **Líquido** |
| Edifícios | 28.008.713 | (7.048.138) | 20.960.575 | 22.081.407 |
| Móveis e Utensílios | 1.648.658 | (848.910) | 799.747 | 935.423 |
| Máquinas e Equipamentos | 703.936 | (144.729) | 559.207 | 539.618 |
| Benfeitorias em Imóveis de |  |  |  |  |
| Terceiros | 45.482 | (8.810) | 36.672 | 21.085 |
| Computadores e Periféricos | 2.983.148 | (2.367.436) | 615.713 | 569.644 |
| Máquinas e Equipamentos de |  |  |  |  |
| Laboratório | 11.834.705 | (6.371.361) | 5.463.344 | 6.648.736 |
| Imobilizado em Andamento | 820.486.949 | 0 | 820.486.949 | 806.655.684 |
| Imobilizado em Poder de Terceiros | 5.195.901 | (3.404.153) | 1.791.748 | 1.915.515 |
| Perdas no valor de recup. Impair. | (10.012.157) |  | (10.012.157) | (10.012.157) |
| **Total** | **860.895.335** | **(20.193.536)** | **840.701.798** | **829.354.956** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Movimentação do Imobilizado** | **31/12/2017****Líquido** | **31/12/2018** |
| **Aquisições** | **Transferências,****Baixas****e Reclassificações** | **Depreciação** | **Líquido** |
| Edifícios | 22.081.407 |  |  | (1.120.831) | 20.960.576 |
| Móveis e Utensílios | 935.423 |  | (4.820) | (130.856) | 799.747 |
| Máquinas e Equipamentos | 539.618 | 52.503 |  | (32.914) | 559.207 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Benfeitorias em Imóveis de |  |  |  |  |  |
| Terceiros | 21.085 | 35.109 | (338.351) | 318.829 | 36.672 |
| Computadores e Periféricos | 569.644 | 111.674 | (155.396) | 109.490 | 635.413 |
| Máquinas e Equipamentos de |  |  |  |  |  |
| Laboratório | 6.648.736 |  |  | (1.185.392) | 5.463.344 |
| Imobilizado em Andamento | 806.655.684 | 13.831.265 |  | 0 | 820.486.949 |
| Imobilizado em Poder de Terceiros | 1.915.515 |  | (19.700) | (123.767) | 1.772.048 |
| Perdas no valor de recup. Impair. | (10.012.157) |  |  |  | (10.012.157) |
| **Total** | **829.354.956** | **14.030.551** | **(518.267)** | **(2.165.441)** | **840.701.798** |

**Imobilizado em andamento**

A Hemobrás possui edificações, máquinas e equipamentos que ainda não entraram em operação por não estarem concluídos ou não instalados. As obras de edificação dos blocos da fábrica atingiram 70% de conclusão e diversos equipamentos foram entregues pelos fabricantes, mas ainda estão em fase de instalação. O saldo desta conta contempla todos os gastos com mão de obra, materiais, peças, etc. e em 31 de dezembro de 2018 representava R$ 820.486.949. Na medida em que os blocos da fábrica vão entrando em operação as edificações, máquinas e equipamentos são transferidos para o imobilizado em operação.

# Imobilizado em Operação

Em 2018, a Empresa depreciou seus ativos em operação com base no método econômico da vida útil estimada dos bens. Aplicamos a taxa de (4 a 10% ao ano) para máquinas e equipamentos para laboratório, máquinas e equipamentos em poder de terceiros e edifício. Para os periféricos, equipamentos de processamento de eletrônico e softwares foi aplicada a taxa de (12,50 a 14,29% ao ano). Para os demais ativos adotamos a taxa de (16,67 a 20% ao ano).

# Teste Impairment e de redução ao valor recuperável dos ativos

Em 2018 foi realizado o teste de redução ao valor recuperável de ativos imobilizado CPC 01R1 e a avaliação da vida útil de seu imobilizado CPC 27. A Empresa contratada para a realização dos testes concluiu que não houve perda por desvalorização no exercício e recomendou que nos processos de aquisição de máquinas e equipamentos, seja incluída a opinião expressa e técnica do gestor acerca da vida útil esperada de utilização e geração de receitas, para julgamento e adoção de taxas necessárias.

Houve ainda a recomendação para a Administração reverter às provisões realizadas nos anos de 2016 e 2017, no valor de R$ 10.069.125,94, referentes à perda com o valor recuperável dos ativos. A Administração manteve a provisão, pois é provável de serem concretizadas as perdas.

# Obras

Em 2018 iniciaram-se as obras de conclusão da subestação elétrica de 69kV e da parte logística do bloco B05, estocagem de produto acabado e almoxarifado. Foi concluído o processo licitatório das obras de impermeabilização dos blocos de produção de medicamentos, envase e do laboratório de controle de qualidade e chegou-se a 95% do orçamento detalhado para contratação da conclusão das obras civis dos blocos e áreas externas. Das obras iniciadas no ano, a subestação de 69kV, importante para o fornecimento de energia para a fábrica, chegou a 97% de conclusão, restando apenas o relatório de testes de comissionamento e a instalação das linhas de alta tensão a cargo da concessionária local de energia. Já as obras do bloco logístico, que permitirá a Hemobrás transferir toda a operação do armazém terceirizado para a fábrica, atingiram 45% de evolução, correspondendo a 98% meta prevista para 2018.

# 12 INTANGÍVEL

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Composição do Intangível** | **31/12/2018** | **31/12/2017** |
| **Custo / Perda** | **Amortização****Acumulada** | **Líquido** | **Líquido** |
| Marcas SoftwaresIntangível. Em Andamento - Software | 458.97717.969.1098.116.705 | (233.143)(5.319.912)0 | 225.83412.649.1978.116.705 | 272.87114.546.5298.116.705 |
| Perdas no valor de recup. Impair.**Total** | (60.040)**26.484.751** | **(5.553.055)** | (60.040)**20.931.696** | (60.040)**22.876.065** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Movimentação do Intangível** | **31/12/2017****Líquido** | **31/12/2018** |
| **Aquisições** | **Transferências,****Baixas e****Reclassificações** | **Amortização** | **Líquido** |
| Marcas | 272.871 |  |  | (47.037) | 225.834 |
| softwares | 14.546.529 |  |  | (1.897.331) | 12.649.197 |
| Intangível em And. |  |  |  |  |  |
| - Software | 8.116.705 |  |  |  | 8.116.705 |
| Perdas no valor de |  |  |  |  |  |
| recup. Impair. | (60.040) |  |  |  | (60.040) |
| **Total** | **22.876.065** | **0** | **0** | **(1.944.368)** | **20.931.696** |

Em 2014 a Hemobrás contratou o novo sistema de gestão empresarial com o objetivo de informatizar todas as áreas administrativas, os armazéns, a logística e o chão de fábrica. Devido à paralisação das obras da fábrica, alguns módulos do sistema não foram implantados ou foram interrompidos na metade da implantação.

A Administração vem negociando com o fabricante do sistema um plano para retomada da implantação com o objetivo de concluir os módulos já iniciados e que estão reconhecidos como intangível em andamento – software.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **13 FORNECEDORES** | **R$** |  |
|  | **31.12.2018** | **31.12.2017** |
| Fornecedores de Serviços | 7.659.105 | 65.936.079 |
| Fornecedores Estrangeiros | 204.177.824 | 363.829.374 |
| SHIRE | 168.382.620 | 389.789.100 |
| LFB | 36.795.204 | - |
| **Circulante** | **211.836.929** | **429.765.453** |
| Fornecedores de Serviços | - | 239.380 |
| Fornecedores Estrangeiros | 433.438.551 | 219.159.758 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| SHIRE | 433.438.551 | 219.159.758 |
| Fornecedores de Imobilizados | - | 92.297 |
| **Não Circulante** | **433.438.551** | **219.491.435** |
| **Total** | **645.275.480** | **649.256.888** |

Desde 2016 a Hemobrás não acumula novos passivos com a Shire, que é o principal fornecedor de medicamentos. Todas as aquisições vencidas em 2018 foram pagas no prazo pactuado de 30, 60 e 90 dias. Para o ano de 2019, o contrato, que prevê as aquisições para atender as demandas do Ministério da Saúde de 720 milhões de Unidades Internacionais, estabelece novos prazos de pagamento (60 e 90 dias), conforme o último aditivo do contrato de fornecimento.

Em 31 de dezembro de 2018 a Hemobrás possuía R$ 645,3 milhões de passivo. Em dezembro de 2018, foi assinado o segundo aditivo ao contrato de licença e transferência de tecnologia. Este aditivo prevê o investimento pela Shire de US$ 250 milhões na fábrica do medicamento fator VIII recombinante e como contrapartida, o pagamento do passivo pela Hemobrás em 7 parcelas anuais, sendo a primeira em dezembro de 2018, sem multas e encargos, conforme detalhado no AGING LIST abaixo.

# 13.1 AGING LIST – FORNECEDORES

**Valor 1 a 30 dias 31 a 90 dias 1-179 Dias 180-359 Dias Mais 360 Dias Valor**

**Data pendente a vencer a vencer vencido vencido vencido renegociado**

Fornecedores 645.275.480 27.280.583 79.368.149 215.529 827.812 42.225.063 495.358.344

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Data** | **Valor****pendente** | **Final 2019****a vencer** | **Final 2020****a vencer** | **Final 2021****a vencer** | **Final 2022****a vencer** | **Final 2023****a vencer** | **Final 2024****a vencer** |
| Renegociado | 495.358.344 | 61.919.792 | 61.919.792 | 92.879.690 | 92.879.690 | 92.879.690 | 92.879.690 |

# 14 CONVÊNIOS – (CONVENENTE)

Em 2018, a Hemobrás iniciou o processo de preparação para doação dos equipamentos adquiridos no âmbito do convênio para a melhoria da qualidade do plasma nos Hemocentros, e serão baixados, provavelmente em 2019, quando da conclusão.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **R$** |  |
| **31.12.2018** |  | **31.12.2017** |
| Convênio nº 4.502/2007 – Ministério da Saúde | 5.199.740 |  | 5.197.390 |
| Rendimento de aplicação financeira | 880.709 |  | 880.709 |
| Rendimento de conta poupança | 644.031 |  | 641.681 |
| Equipamentos e material permanente | 3.675.000 |  | 3.675.000 |
|  | **5.199.740** |  | **5.197.390** |
| **15 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS** |  |  |  |

No exercício de 2018, houve uma redução, deste grupo de contas, de 79,92% se comparado ao final do exercício de 2017. Redução, principalmente, referente à apropriação do COFINS a Recolher, PIS a Recolher e ISS a recolher que foi realizada no início do exercício de 2018.

# R$

**31.12.2018 31.12.2017**

COFINS a Recolher PIS/PASEP a Recolher Retenção IRRF

-

- 265.315

3.895.012

845.541

126.709

IRPJ a Recolher 2.207.490 -

Retenção INSS s/ serv. terceiros PJ 386.479 857.444

Retenção Lei nº 10.833/03 667.048 581.343

Contribuição Sindical ISS a Recolher

445

-

505

700.171

ISS – Distrito Federal 2.156 2.186

ISS – Recife – PE 18.051 19.521

ISS – Goiana – PE 170.644 143.195

IRRF a recolher 568.156 539.549

ICMS – Diferencial de alíquota. 9.048 8.161

# 4.294.832 7.719.337

1. **OBRIGAÇÕES SOCIAIS**

As obrigações sociais referem-se às provisões de férias e os encargos sociais vinculados às provisões trabalhistas.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **R$** |  |
| **31.12.2018** |  | **31.12.2017** |
| Obrigações com pessoal | 9.536 |  | 195.276 |
| Provisões trabalhistas | 4.428.982 |  | 3.669.865 |
| Encargos a recolher | 833.103 |  | 202.296 |
| Provisão de férias | 2.628.644 |  | 2.537.308 |
| Encargos sobre provisão de férias | 967.235 |  | 930.261 |
|  | **4.438.518** |  | **3.865.141** |

# PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS, FISCAIS E TRABALHISTAS

A Empresa é parte em ações judiciais e administrativas de natureza trabalhista e cível. A Administração estima baseada na manifestação da procuradoria jurídica da Hemobrás, que a provisão para contingências é suficiente para cobrir perdas prováveis decorrentes de decisões desfavoráveis.

A provisão foi constituída considerando a análise da procuradoria jurídica e da Administração, para os processos cuja expectativa de perda foi avaliada como provável, sendo suficiente para fazer face às perdas esperadas. Os saldos das contingências são os seguintes:

* 1. Risco de perda provável

A provisão é realizada com base nos processos classificados como perda provável, conforme análise apresentada em relatório da procuradoria jurídica da Hemobrás. Na nota explicativa 17.2 demonstram-se os valores de todos os processos da Hemobrás classificados como perda possíveis.

# R$

**31.12.2018 31.12.2017**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Contingências trabalhistas | 538.704 | 157.883 |
| Contingências cíveis | 74.263 | 96.169 |
|  | **612.967** | **254.052** |

* 1. Risco de perda possível

Na Hemobrás existem ações de natureza trabalhista e cível, envolvendo risco de perda classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação da procuradoria jurídica da Hemobrás, para os quais não há provisão constituída. A composição e estimativa demonstra-se a seguir:

# R$

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31.12.2018** |  | **31.12.2017** |
| Contingências trabalhistas | 790.296 |  | 2.787.107 |
| Contingências cíveis | 61.723.456 |  | 59.656.506 |
|  | **61.513.752** |  | **62.443.613** |
| **18 PATRIMÔNIO LÍQUIDO** |  |  |  |
|  |  | **R$** |  |
| Capital Social | **31.12.2018** |  | **31.12.2017** |
| Capital Social - Governo Federal | 1.192.082.724 |  | 713.702.556 |
| Prejuízos acumulados | (413.997.135) |  | (392.967.444) |
| Recurso para Futuro Aumento de Capital (AFAC) | 302.262.339 |  | - |
| AFAC – 2017 | 296.648.447 |  | - |
| AFAC - 2018 | 5.613.892 |  | - |
|  | **1.080.347.928** |  | **320.735.112** |

O capital social é de R$ 1.192.082.724 (um bilhão e cento e noventa e dois milhões e oitenta e dois mil e setecentos e vinte e quatro reais), todo da União. Ainda em 2018 a Hemobrás aumentou o capital social em R$ 478.380.167, com recursos que estavam registrados em AFAC, conforme ATA da 1º AGO de 10/10/2018.

# 18.1 RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 2018

Houve crescimento da receita operacional bruta do medicamento fator VIII recombinante (não houve receita com medicamentos hemoderivados em 2018) e o aumento da despesa motivado pelas provisões para perda e pelo reconhecimento do custo a apropriar referente ao plasma estocado. O resultado operacional foi positivo em aproximadamente R$ 89,2 milhões, antes do Resultado Financeiro e Tributos. A variação cambial passiva do exercício foi de aproximadamente R$ 81 milhões, o que contribuiu para o prejuízo líquido na ordem de R$ 21,0 milhões.

A variação cambial passiva, resultado da atualização a valor presente do passivo em moeda estrangeira, foi a responsável pelo prejuízo do exercício. Apesar de todo o esforço da Administração da Hemobrás em contratar no mercado financeiro uma proteção cambial, dentre as possibilidades legais permitidas, nenhuma proposta, que permitisse reduzir o impacto no resultado, se mostrou viável.

No exercício de 2019, a Hemobrás continuará buscando uma solução de proteção e já levou ao conhecimento da Secretaria do Tesouro Nacional – STN e da Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais - SEST as dificuldades em encontrar no mercado uma solução viável.

# 19 RESULTADO FINANCEIRO – LÍQUIDO

Em 2018 o resultado financeiro da Hemobrás foi impactado, principalmente, pelas contas de variação cambial ativa R$ 103,1 milhões e variação cambial passiva R$ 187,7 milhões, que gerou resultado negativo de variação cambial e monetária de R$ 84,6 milhões, o que demonstra o impacto da alta do câmbio no resultado financeiro do exercício, conforme nota explicativa 18.1.

# R$

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **31.12.2018** |  | **31.12.2017** |  |
| Rendimento de aplicações financeiras | 17.863.528 |  | 18.428.573 |  |
| Juros Ativos | 615 |  | - |  |
| Descontos obtidos | 3.341 |  | 934.294 |  |
| Variações monetárias ativas | 36.995 |  | 55.048 |  |
| Variação cambial ativa | 103.099.194 |  | 68.308.189 |  |
| Multas Ativas | 1.352.367 |  | 904 |  |
| Ganho com Operações Financeiras | - |  | 479.611 |  |
| Despesas bancárias | (6.180) |  | (13.569) |  |
| Juros passivos | (2.653) |  | (271.465) |  |
| Multas passivas | (2.961) |  | (156.691) |  |
| Variação monetária passiva | (21.908.400) |  | (39.436.973) |  |
| Variação cambial passiva | (187.657.964) |  | (81.088.464) |  |
| Tarifa de câmbio | (675) |  | (2.960) |  |
|  | **(87.222.793)** |  | **(32.763.503)** |  |
| **20 RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS** |  |  |  |  |
| A receita líquida de vendas apresenta a seguinte composição: |  | **R$** |  |  |
|  | **31.12.2018** |  | **31.12.2017** |  |
| Receita Operacional Bruta | 729.508.448 |  | 738.932.240 |  |
| (-) Deduções da Receita Bruta | - |  | (5.765.048) |  |
| COFINS | - |  | (3.894.611) |  |
| PIS | - |  | (845.540) |  |
| ISS | - |  | (1.024.897) |  |
|  | **729.508.448** |  | **733.167.192** |  |
| **Impostos sobre a venda** |  |  |  |  |

As receitas de vendas estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, conforme as seguintes alíquotas básicas:

Alíquotas

ICMS – Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços Zero (Conv. ICMS 103/11) COFINS – Contribuição para Seguridade Social (Produtos) 2,10% (Lei n.º 10.147/00) PIS – Programa de Integração Social (Produtos) 9,90% (Lei n.º 10.147/00)

ISS - Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (Serviço) 2,00%(Decreto n.º 25.508/05) COFINS – Contribuição para Seguridade Social (Serviço) 7,60% (Lei n.º 10.833/03)

PIS – Programa de Integração Social (Serviço) 1,65% (Lei n.º 10.833/03)

A Hemobrás apresentou Resultado Operacional Bruto no exercício de 2018 de R$ 729.508.448 positivo.

# CUSTO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS VENDIDOS

O custo dos produtos vendidos apresenta a seguinte composição:

# Custo dos Produtos/Serviços Vendidos

**R$**

# 31.12.2018 31.12.2017

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Custo dos Medicamentos Venda ao MS | (534.606.093) | (396.440.933) |
| Custo de Aquisição | (499.047.488) | (375.296.298) |
| Frete | (22.803.613) | (10.575.166) |
| Demais custos | (12.754.992) | (10.569.469) |
|  | **(534.606.093)** | **(396.440.933)** |

1. **ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL – AFAC**

Os Adiantamentos para Futuros Aumentos de Capital são compostos de recursos, oriundos de créditos do Orçamento Geral da União, recebidos no exercício de 2016 e 2017, na categoria Investimento. Conforme determina o Decreto nº 2.673 de 16/07/1998, os valores recebidos em 2016 tiveram a atualização monetária pela taxa SELIC desde o recebimento do recurso até o final do 2º trimestre de 2018. Não houve mais a correção dos valores recebidos a partir de primeiro de janeiro de 2017, conforme determina o Decreto acima citado.

Em 10 de outubro de 2018, a Empresa aumentou o capital social em R$ 478.380.167,60, que estavam registrados em AFAC no Passivo não circulante, conforme ATA da 1º AGO. Em dezembro houve o recebimento de novo AFAC no valor de R$ 296.648.446,79, registrado no Patrimônio Líquido.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Passivo não circulante** |  | **R$** |  |
|  | **31.12.2018** |  | **31.12.2017** |
| **AFAC** | **0** |  | **462.087.841** |
| Saldo do exercício anterior | 0 |  | 396.662.282 |
| Atualização Monetária | 0 |  | 39.425.559 |
| Ingressos | 0 |  | 26.000.000 |
| **Patrimônio Líquido** |  | **R$** |  |
|  | **31.12.2018** |  | **31.12.2017** |
| AFAC | 302.262.339 |  | - |
| AFAC – 2018 | 296.648.447 |  | - |
| AFAC - 2017 | 5.613.892 |  | - |
| **AFAC** | **302.262.339** |  | **-** |

# COBERTURA DE SEGUROS

Face à necessidade de segurar contra sinistros o seu escritório operacional situado na cidade do Recife, a Empresa contratou uma apólice de seguros junto à seguradora Tokio Marine Seguradora com coberturas para incêndio, raio, explosão, danos elétricos, roubo/furto qualificado de bens, entre outros, com valor máximo de risco declarado igual a R$ 1.475.352,82 (um milhão, quatrocentos e setenta e cinco mil, trezentos e cinquenta e dois reais e oitenta e dois centavos), com o pagamento de um prêmio de R$ 2.738,96 (dois mil setecentos e trinta e oito reais e noventa e seis centavos).

# PARTES RELACIONADAS

* 1. **REMUNERAÇÕES PAGAS A EMPREGADOS E ADMINISTRADORES**

Conforme determinado na alínea “e” do art. 1º da Resolução CGPAR/MP nº 3, de 31/12/2010, informamos que, na data da elaboração destas demonstrações, a maior remuneração para um administrador foi de R$ 31.898,77 e a menor de R$ 27.998,71, nelas computadas vantagens e benefícios. Para os empregados a maior remuneração foi de R$ 23.978,45 e a menor de R$ 2.760,53, também computadas as vantagens e benefícios. A remuneração média no período foi de R$ 9.627,67 para os empregados e de R$ 31.064,61 para os dirigentes.

A remuneração dos Conselhos e do Comitê de Auditoria é de 1 (um) décimo do que, em média mensalmente, percebem os membros da Diretoria.

A Empresa não concede benefícios pós-emprego, benefícios de rescisão de contrato de trabalho ou outros benefícios de longo prazo para a administração e seus empregados.

# TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

A União que detém 100% do capital social da Empresa. A Hemobrás e seu único cliente, Ministério da Saúde, são partes relacionadas, tendo em vista que são integrantes da administração direta e indireta da União.

As transações da Hemobrás com o Ministério da Saúde são realizadas a preços e condições definidos entre as partes, que levam em consideração as condições que poderiam ser praticadas no mercado com partes não relacionadas, quando aplicável, considerando que a Lei nº 10.972/2004 – Lei de criação da Hemobrás, prevê que a Empresa deve atender prioritariamente o SUS. Dentre as principais operações ocorridas com as partes relacionadas, destacamos a conta de cliente e Adiantamento para Futuro Aumento de Capital.

|  |  |
| --- | --- |
| As operações com partes relacionadas estão sintetizadas no quadro abaixo: |  |
| **Com a União Federal** |  | **R$** |  |
| **Ativo Circulante** | **31.12.2018** |  | **31.12.2017** |
| Clientes a Receber (Ministério da Saúde – União) | 146.357.026 |  | 149.744.573 |
| Ministério da Saúde – Medicamentos Hemoderivados | 40.058.265 |  | 40.058.265 |
| Ministério da Saúde – Medicamentos Recombinantes | 106.298.761 |  | 109.686.308 |
|  | **146.357.026** |  | **149.744.573** |
|  | **R$** |  |  |
| **Patrimônio Líquido** | **31.12.2018** | **31.12.2017** |
| AFAC (União) | 302.262.339 | - |

# 302.262.339 -

1. **PERSPECTIVAS INSTITUCIONAIS**

A Administração da Hemobrás continuará buscando a solução para os problemas mais urgentes, com atenção especial às questões voltadas à retomada do gerenciamento do plasma brasileiro, a continuidade das obras da fábrica de hemoderivados, a manutenção do cronograma da fábrica do medicamento fator VIII recombinante e a manutenção da PDP. Igualmente manterá o constante e rigoroso controle orçamentário com especial atenção às despesas e persistirá na busca da solução viável para a proteção cambial do passivo em moeda estrangeira

Outra meta da Administração é a transferência da operação de armazenagem da distribuidora de medicamentos para o armazém próprio na fábrica da Hemobrás, o que reduzirá os custos da operação.

A Empresa manterá o foco em buscar atingir as metas estratégicas corporativas para os próximos anos, dentre elas a produção de medicamentos na fábrica da Hemobrás, a sustentabilidade econômica, social e ambiental, o modelo de gestão e governança adequado aos desafios da Empresa.

A Hemobrás continuará buscando alcançar índices de alavancagem e de viabilidade econômico-financeira, que possibilitem a recomposição do precitado capital social, e a garantia da continuidade normal de seus negócios.

# OPERAÇÃO PULSO

Em dezembro de 2015, a Polícia Federal deflagrou a Operação Pulso, cuja intenção era investigar irregularidades em licitações e contratos de logística de plasma e hemoderivados vinculados à Hemobrás. As investigações também buscaram apurar a existência de fraude na construção da fábrica em Goiana-PE.

As investigações continuam sob a condução da Polícia Federal e do Ministério Público Federal e durante o exercício de 2017, esta estatal instituiu 6 (seis) Processos Administrativos Disciplinares (PAD’s), decorrentes de apontamentos ou recomendações de entidades externas (CGU, TCU, MPF e/ou PF) e/ou da Auditoria Interna.

Também em 2017 o ex-presidente, que estava afastado, renunciou ao cargo.

Em 2018, houve o julgamento em 1ª instância do primeiro processo. Como desdobramentos da operação, o MPF-PE, ainda em 2018, apresentou nova denúncia referente a outro processo investigado na Operação Pulso.

# RECOLHIMENTO E EXPORTAÇÃO DE PLASMA

Ao longo de 2018, foram triadas 473.673 bolsas de plasma e não houve recolhimento e exportação de bolsas plasma para beneficiamento no exterior.

Quanto à gestão do plasma e visando a retomada da coleta do plasma junto aos Hemocentros de todo o país, a Hemobrás manteve as tratativas junto ao Ministério da Saúde, tentando um acordo que viabilizasse uma revisão no modelo de gestão do plasma brasileiro, tendo em vista que:

1. - as últimas exportações de plasma previstas no âmbito do contrato entre a Hemobrás e o LFB, transferidor de tecnologia, ocorreram em 2016;
2. - mesmo após essas exportações, a Hemobrás ainda teria em estoque um volume significativo de plasma resultante do descompasso entre recolhimento e exportações para fracionamento industrial ao longo dos anos, aguardando destinação para fracionamento; e
3. - a gestão do plasma, do modo como até estava estruturada, era deficitária para esta Estatal, fazendo com que a Hemobrás tivesse despesas continuadas sem a devida cobertura contratual.

Neste sentido, a Hemobrás propôs ao Ministério da Saúde que:

* 1. a contratação de um novo fracionador fosse feita diretamente pelo Ministério da Saúde, garantindo-se o beneficiamento externo do plasma brasileiro até a conclusão da fábrica de hemoderivados da Hemobrás em solo pátrio, considerando, como fator preponderante, o fato de que uma nova contratação para fracionamento industrial de plasma pela Hemobrás não abarcaria transferência de tecnologia, haja vista os contratos vigentes com o LFB; e
	2. a Hemobrás fosse contratada pelo Ministério da Saúde para a realização das auditorias de qualificação da hemorrede, recolhimento, armazenamento e triagem do plasma, garantindo-se a cobertura contratual necessária para o ressarcimento e manutenção dessas atividades, considerando as atividades já incorporadas por esta Estatal no âmbito da gestão do plasma e da fabricação de hemoderivados.

Até o final do exercício de 2018 o Ministério da Saúde não se pronunciou a respeito e não houve efetivamente a definição quanto à gestão do plasma brasileiro.